

Jaarstukken 2021

Versie vastgesteld door Raad

16 juni 2022



Reserves

Algemene reserve en Risicoreserve

Het saldo van de Algemene reserve en de Risicoreserve is op 31 december 2021 circa € 17.695.000 positief (vrij besteedbare reserves). Ten opzichte van de stand van 31 december 2020 van € 17.211.000 is dit een stijging van € 484.000.

R90010 Algemene reserve en R90020 Risicoreserve

In onderstaande tabel is het verloop van de Algemene reserve en Risicoreserve weergegeven.

Algemene reserve en risicoreserve	Bedrag
Stand 1-1-2021	-17.211
Kwaliteitsplan OR & Verschuiving PGO	505
Verschuiving naar Voorziening Afvalstoffenheffing	350
Compensatie regeling Ouder-Amstel	25
Digitalisering archief	206
Teamleider P&O	50
Besluit Jaarstukken 2020: Zaakgericht werken	29
Besluit Jaarstukken 2020: Klimaatbeleid OR	75
Besluit Jaarstukken 2020: Omgevingsvisie	40
Besluit Jaarstukken 2020: Inburgering (invoering en ondertussengelden)	26
Besluit Jaarstukken 2020: Voorkomen en terugdringen dak- en thuisloosheid	17
Totaal onttrekking	1.323
Herziening erfpachtstelsel	-1.078
Verlaging Precariobelasting	-400
Rekeningresultaat 2020	-329
Totaal dotatie	-1.807
Stand 31-12-2021	-17.695

Bestemmingsreserves

Samenvatting

De stand van de Bestemmingsreserves per 31 december 2021 is circa € 14.722.000. Ten opzichte van de stand van 31 december 2020 van circa € 5.256.000 is dit een vermeerdering van circa € 9.520.000. Dit heeft met name te maken met de dotatie aan de reserve Grondzaken.

De diverse Bestemmingsreserves worden nader toegelicht:

Reserve Aankoop percelen De Oeverlanden

Zoals wij in 2013 hebben gemeld is deze reserve ingesteld naar aanleiding van het bestemmingsplan 'Buitengebied Diemen'. De middelen zijn nodig om grond te werven. In 2021 was de beginstand van deze reserve circa € 182.000. Lopende dit jaar hebben wij geen onttrekkingen of dotaties gedaan. Hierdoor blijft de stand van de reserve per 31 december 2021 € 182.000.

Reserve Actualisatie bestemmingsplannen

Er zijn in 2021 kosten gemaakt voor de inhaalslag van het actualiseren van de bestemmingsplannen waardoor de reserve nu leeg is.

Reserve Begraafplaatsen

In 2021 heeft er een onttrekking plaatsgevonden van € 49.000 uit de reserve Begraafplaatsen. Dit in verband met hoge incidentele kosten in 2021.

Reserve Cultuurhistorie

In deze reserve zijn middelen gereserveerd voor monumenten en archeologie in Diemen. Per 1 januari 2021 was de stand van deze reserve € 20.000. Lopende het jaar hebben wij geen onttrekkingen of dotaties gedaan. Hierdoor is de stand van deze reserve per 31 december 2021 € 20.000.

Reserve Doorgeschoven posten

In de Reserve Doorgeschoven posten worden eenmalige budgetten gereserveerd, om deze later te kunnen besteden.

Reserve Grondzaken

Bij de vaststelling van de Jaarrekening 2016 is de Reserve Grondzaken ingesteld. Deze reserve is onder andere bedoeld om een eventueel verwachte tekort volgens de Meerjaren Prognose Grondexploitatie op te vangen. De reserve wordt gevoed met grondverkopen uit de grondexploitaties. In 2021 is er volgens besluitvorming per saldo € 10.406.000 toegevoegd. Tevens is er € 638.000 onttrokken.

Reserve Omgevingslawaaï

In 2021 heeft er geen mutatie plaatsgevonden op de reserve Omgevingslawaaï.

Reserve Omgevingsvergunningen

Omdat de leges omgevingsvergunningen een kostendekkende exploitatie betreft, is het overschot van € 22.000 verrekenbaar met de reserve Omgevingsvergunningen.

Reserve Parkeergelden

Daar de parkeerexploitatie kostendekkend moet zijn is in 2021 € 137.000 onttrokken uit de reserve.

Reserve Duurzaamheid

Deze reserve wordt ingezet voor energiebeleid. In totaal is er in 2021 € 187.000 onttrokken aan de reserve.

Reserve Startersleningen

De uitgaven van de kosten konden gedekt worden uit de ontvangen vergoedingen. Daarom was er geen noodzaak om een beroep te doen op de reserve.

Reserve Wachtgelden

Om aan toekomstige verplichtingen die betrekking hebben op wachtgelden te kunnen voldoen is de Reserve Wachtgelden ingesteld. Om aan onze verplichtingen per 31 december 2021 te kunnen voldoen, hebben wij conform raadsbesluit € 90.000 gedoteerd aan deze reserve.

Voorzieningen

Voorzieningen	Stand per 31-12-2020	Ont- trekking	Vrijval/ extra dotatie	Realisatie Dotaties	Aan- wendingen	Saldo	Stand per 31-12-2021
Voorziening voor verplichtingen, verliezen, risico's en egalisatie	-5.932	588	-	-1.368	-	-780	-6.712
Onderhoudsequalisatievoorzieningen	-7.354	1.604	-	-3.664	-	-2.060	-9.414
Totaal	-13.286	2.192	-	-5.032	-	-2.840	-16.126

Hierna wordt per categorie een toelichting op de diverse voorzieningen gegeven.

Categorie Voorziening voor verplichtingen, verliezen, risico's en egalisatie

Voorziening voor verplichtingen, verliezen, risico's en egalisatie	Stand per 31-12-2020	Ont- trekking	Vrijval/ extra dotatie	Realisatie Dotaties	Aan- wendingen	Saldo	Stand per 31-12-2021
Voorziening Afvalstoffenheffing	-	350	-	-350	-	-	-
Voorziening Grondzaken	-	-	-	-474	-	-474	-474
Voorziening Pensioenen wethouders	-2.602	71	-	-387	-	-316	-2.918
Voorziening Rioleringszorg	-3.005	40	-	-187	-	-147	-3.152
Voorziening Wachtgelden	-325	127	-	30	-	157	-168
Totaal	-5.932	588	-	-1.368	-	-780	-6.712

Voorziening Afvalstoffenheffing

Dit is een equalisatievoorziening om te zorgen dat de tarieven van de heffing niet te veel schommelen. Dit jaar is er € 350.000 gedoteerd en tevens onttrokken aan de voorziening. Dit in het kader van de extra coronakosten.

Voorziening Grondzaken

Vanaf 2017 is de voorziening Grondzaken geopend, waarin de toekomstige verliezen uit de Grexen afgedekt kunnen worden. De voorziening wordt gevoed vanuit de reserve Grondzaken. In 2021 is € 474.000 gedoteerd.

Voorziening Pensioenen wethouders

Om aan onze verplichtingen t/m 2021 te kunnen voldoen is rekening gehouden met een verplichting van € 2.918.000 in de voorziening.

Voorziening Rioleringszorg

Voor de onderbouwing van de voorziening verwijzen wij u naar paragraaf 2 Onderhoud kapitaalgoederen 'Rioleringszorg'.

Voorziening Wachtgelden

Om aan onze verplichtingen t/m 2021 te kunnen voldoen is rekening gehouden met een verplichting van € 168.000 in de voorziening.